БАЛАНС

на Д.Д.Д.-1 ООД

адрес гр.София, ул. Асен Разцветников № 32

към 31/12/2023 г.

АКТИВ

	Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
	а		1	2
А.	**Записан, но невнесен капитал**			
Б.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**			
I.	***Нематериални активи***			
1	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		65	80
	Общо за група I:		**65**	**80**
II.	***Дълготрайни материални активи***			
1	Земи и сгради, в т. ч.:		17	18
	- сгради		17	18
2	Машини, производствено оборудване и апаратура		199	170
3	Съоръжения и други		33	45
	Общо за група II:		**249**	**233**
III.	***Дългосрочни финансови активи***			
1	Акции и дялове в предприятия от група		214	1 406
2	Други заеми		42	100
	Общо за група III:		**256**	**1 506**
IV.	***Отсрочени данъци***		**21**	**23**
Общо за раздел Б:			**591**	**1 842**
В.	**Текущи (краткотрайни) активи**			
I.	***Материални запаси***			
1	Суровини и материали		502	532
2	Продукция и стоки, в т. ч.:		1	1
	- стоки		1	1
	Общо за група I:		**503**	**533**
II.	***Вземания***			
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		1 256	751
2	Вземания от предприятия от група, в т. ч.:		5	117
3	Други вземания, в т. ч.:		103	185
	- над 1 година		3	20
	Общо за група II:		**1 364**	**1 053**
III.	***Инвестиции***			
	Общо за група III:		**-**	**-**
IV.	***Парични средства, в т. ч.:***			
	- в брой		109	67
	- в безсрочни сметки (депозити)		1 053	605
	Общо за група IV:		**1 162**	**672**
Общо за раздел В:			**3 029**	**2 258**
Г.	**Разходи за бъдещи периоди**		**19**	**20**
Сума на актива (А+Б+В+Г)			**3 639**	**4 120**
Д.	**Условни активи**			

ПАСИВ

	Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
	а		1	2
А.	**Собствен капитал**			
I.	***Записан капитал***		**5**	**5**
II.	***Премии от емисии***			
III.	***Резерв от посредващи оценки***		**60**	**60**
IV.	***Резерви***			
1	Други резерви		(895)	
	Общо за група IV:		**(895)**	**-**
V.	***Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:***			
1	- неразпределена печалба		2	561
	Общо за група V:		**2**	**561**
VI.	***Текуща печалба (загуба)***		**2 164**	**14**
Общо раздел А:			**1 336**	**640**
Б.	**Провизии и сходни задължения**			
Общо за раздел Б:			**-**	**-**
В.	**Задължения**			
1	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		**838**	**1 994**
2	- до 1 година		234	435
3	- над 1 година		604	1 559
4	Получени аванси, в т. ч.:		-	**1**
5	- до 1 година			1
6	Задължения към доставчици, в т. ч.:		**723**	**336**
7	- до 1 година		723	336
8	Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		**62**	**556**
9	- до 1 година		62	326
10	- над 1 година			230
11	Други задължения, в т. ч.:		**680**	**593**
12	- други задължения		-	19
13	- до 1 година			19
14	- към персонала, в т. ч.:		364	384
15	- до 1 година		364	384
16	- осигурителни задължения в в т. :		94	94
17	- до 1 година		94	94
18	- данъчни задължения, в т. ч.:		222	96
19	- до 1 година		222	96
Общо раздел В, в т. ч.:			**2 303**	**3 480**
1	- до 1 година		1 699	1 691
2	- над 1 година		604	1 789
Г.	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:**		-	-
Сума на пасива (А+Б+В+Г)			**3 639**	**4 120**
Д.	**Условни пасиви**			

Дата 04/06/2024 г.

Съставител: \ Антон Драганов Овчаров \

Ръководител: \ Румен Любомиров Стойков \

Регистриран одитор отговорен за одита: \ Радослав Порожанов \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД \ Илиана Порожанова \

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 151 ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП ООД

Дата 30/08/2024 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **Д.Д.Д.-1 ООД**

адрес **гр.София, ул. Асен Разцветников № 32**

за **2023 г.**

Наименование на разходите		Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи			
I	**Намаление на запасите от продукция и незавършено производство**		
II	**Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.**	**7 345**	**6 101**
	а) суровини и материали	2 002	1 441
	б) външни услуги	5 343	4 660
III	**Разходи за персонала, в т. ч.:**	**4 859**	**4 258**
	а) разходи за възнаграждения	4 299	3 714
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	560	544
IV	**Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:**	**131**	**122**
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	131	122
	- разходи за амортизация	131	122
V	**Други разходи, в т. ч.:**	**1 200**	**948**
	а) балансова стойност на продадените активи	558	472
	Общо разходи за оперативна дейност (I+II+III+IV+V):	**13 535**	**11 429**
VI	**Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:**		
VII	**Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:**	**126**	**89**
	Общо финансови разходи (VI+VII):	**126**	**89**
	Общо разходи (I+II+III+IV+V+VI+VII):	**13 661**	**11 518**
VIII	**Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)**	2 359	5
IX	**Разходи за данъци от печалбата**	195	(9)
X	***Други данъци, алтернативни на корпоративния данък***		
XI	**Печалба (VIII-IX-X)**	**2 164**	**14**
Всичко (Общо разходи+IX+X+XI)		**16 020**	**11 523**

Наименование на приходите		Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
I	***Нетни приходи от продажби, в т.ч.:***	**15 490**	**11 259**
	б) стоки	1 026	773
	в) услуги	14 464	10 486
II	***Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство***		
III	***Разходи за придобиване на активи по стопански начин***		
IV	***Други приходи, в т.ч.:***	**96**	**118**
	Общо приходи от оперативна дейност (I+II+III+IV):	15 586	11 377
V	**Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:**	**434**	**125**
	- приходи от участия в предприятия от група	434	125
VI	**Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:**		
VII	**Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:**		**21**
	а) приходи от предприятия от група		7
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		1
	Общо финансови приходи (V+VI+VII):	**434**	**146**
	Общо приходи (I+II+III+IV+V+VI+VII):	**16 020**	**11 523**
VIII	**Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	0	0
IX	**Загуба (VIII + ред IX и X от Раздел А)**	**0**	**0**
Всичко (Общо приходи + IX)		**16 020**	**11 523**

Дата: 04/06/2024 г.

Съставител: \ Антон Драганов Овчаров \

Ръководител: \ Румен Любомиров Стойков \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Радослав Порожанов \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

\ Илиана Порожанова \

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 151 ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП ООД

Дата: 30/08/2024 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **Д.Д.Д.-1 ООД**

адрес **гр.София, ул. Асен Разцветников № 32**

за **2023 г.**

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	18 214	8 944	9 270	14 520	8 507	6 013
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		5 231	(5 231)		4 421	(4 421)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	32		32	90		90
4	Платени и възстановени данъци върху печалбата		27	(27)		153	(153)
5	Плащания при разпределения на печалби		544	(544)		1 401	(1 401)
6	Други парични потоци от основната дейност	63	1 621	(1 558)	104	1 176	(1 072)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		**18 309**	**16 367**	**1 942**	**14 714**	**15 658**	**(944)**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		133	(133)		258	(258)
2	Други парични потоци от инвестиционната дейност	34		34			-
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**34**	**133**	**(99)**	-	**258**	**(258)**
В. Парични потоци от финансовата дейност				-			
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	30	1 257	(1 227)	3 460	2 168	1 292
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		92	(92)	3	38	(35)
3	Плащания на задължения по лизингови договори		7	(7)		42	(42)
4	Други парични потоци от финансовата дейност		27	(27)		35	(35)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**30**	**1 383**	**(1 353)**	**3 463**	**2 283**	**1 180**
Г. Изменение на паричните средства през периода		**18 373**	**17 883**	**490**	**18 177**	**18 199**	**(22)**
Д. Парични средства в началото на периода				**672**			**694**
Е. Парични средства в края на периода				**1 162**			**672**

.

Дата 04/06/2024 г.

Съставител: \ Антон Драганов Овчаров \

Ръководител: \ Румен Стойков \

Регистриран одитор отговорен за одита:
\ Радослав Порожанов \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД
\ Илиана Порожанова \

Дата 30/08/2024 г.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 151 ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на **Д.Д.Д.-1 ООД**

адрес **гр.София, ул. Асен Разцветников № 32**

за **2023 г.**

(хил. лева)

Показатели		Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а		*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*
А.	**Салдо в началото на отчетния период**	**5**		**60**						**561**	**14**	**640**
Б.	**Салдо след промени в счетоводната политика и грешки**	**5**	-	**60**	-	-	-	-	-	**561**	14	**640**
1	Финансов резултат за текущия период										2 164	**2 164**
2	Разпределения на печалбите, в т.ч.:									(559)	(14)	**(573)**
	- за дивиденти									*(573)*		**(573)**
3	Други изменения в собствения капитал							(895)				**(895)**
В.	**Салдо към края на отчетния период**	**5**	-	**60**	-	-	-	**(895)**	-	**2**	**2 164**	**1 336**
Г.	**Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)**	**5**	-	**60**	-	-	-	**(895)**	-	**2**	**2 164**	**1 336**

Дата: 04/06/2024 г.

Съставител:
\ Антон Драганов Овчаров \

Ръководител:
\ Румен Любомиров Стойков \

Д.Д.Д.-1 ООД

Регистриран одитор отговорен за одита:
\ Радослав Порожанов \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД
\ Илиана Порожанова \

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 151 ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП ООД

Дата: 30/08/2024 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

I. Корпоративна информация

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност за 1 дял в лева	Стойност в лева	Относителен дял
Румен Любомиров Стойков	25	100	2500	50%
Мартин Симеонов Петров	25	100	2500	50%
ОБЩО:	**50**	**100**	**5000**	**100%**

Управителните органи на „Д.Д.Д.-1“ООД, са :

/ Общо събрание на съдружниците

Управител на дружеството е:

1. Румен Любомиров Стойков
2. Мартин Симеонов Петров

Дружеството се представлява от:

1. Румен Любомиров Стойков
2. Мартин Симеонов Петров

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в Република България в сила от 01.01.2016 г. изм. ДВ. бр. 15 от 19.02.2019г.

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (хил. лв.) (включително сравнителната информация за 2022 г.), освен ако не е посочено друго.

Ръководството носи отговорност за съставянето и достоверното представяне на информацията в настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие и като са взети предвид възможните ефекти от продължаващото въздействие на военните действия между Русия и Украйна.

В тези условия ръководството на Дружеството направи анализ и преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще, ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през периодите представени в този финансов отчет.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места.

1. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.
При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- √ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- √ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:
Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.
Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Група	Години
Софтуер	2
Други	5

2. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв.. Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.
Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.
Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Подобрения върху земи	0
Сгради и конструкции	25
Машини и оборудване	3.33
Транспортни средства	4
Съоръжения	6.67
Други дълготраъни активи	2
Компютърна техника	2

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи

3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- √ парична сума;
- √ договорно право за:
  - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
  - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- √ инструмент на собствения капитал на друго предприятие.

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

- √ Финансови активи, държани за търгуване;
- √ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- √ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- √ Обявени за продажба;

3.1 Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 27.
Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 28.
Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС 32

3.2 Инвестиционни имоти

Дружеството не притежава инвестиционни имоти

4. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- √ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- √ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- √ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- √ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- √ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.
Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.
Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.
Преките разходи са: разходи за материали по технологични норми, разходи за работна заплата на работниците заети в основното производство, преки разходи за външни услуги от подизпълнители.
Променливите общопроизводствени разходи са: разходи за ел.енергия, вода и други консумативи, които зависят пряко от обема на производството, но не могат да се отнесат конкретно по определен договор или поръчка.

Постоянни общопроизводствени разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на производството Постоянните общопроизводствени разходи са: разходи за амортизации, разходи за работни заплати и осигуровки.
Разходи които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- √ количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници.
- √ разходи за съхранение в склад.
- √ административни разходи.
- √ разходи по продажбите.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

5. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
  Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.
  След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
  Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент пределен с договора.

  Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.
- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- √ без фиксиран падеж
- √ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет

6. Краткосрочни финансови активи
Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

7. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.
Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:
Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2023г.

8. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

9.Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:
Записан (основен) капитал –представен по номинална стойност, съгласно съдебно решение за регистрация, без да се приспада невнесения капитал.
Финансов резултат, който включва:

- Неразпределена печалба/загуба
- Текуща печалба/ загуба

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

Промени в счетоводна политика и корекция на грешки извършени през 2023 г. няма

10. Провизии

Провизията е задължение с неопределена срочност и размер.
Провизията трябва да се признава, когато са изпълнени следните критерии:

- предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението

При липса на един от посочените критерии провизия не трябва да се признава.
Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия.
Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на предприятието. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

11. Задължения

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- √ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- √ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- √ Държани за търгуване.
- √ Държани до настъпване на падеж.

√ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.
- Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.
- Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

√ без фиксиран падеж

√ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет

12. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2023 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заключителен курс на БНБ към 31.12.2023
EURO	1.95583

13.Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата"

Лизингов договор се класифицира като финансов, когато:

- √ прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива на наемателя към края на срока на лизинговия договор;
- √ наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;
- √ срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;
- √ в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив,
- √ наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Следните ситуации, индивидуално или в комбинация, също биха могли да доведат до класифицирането на лизингов договор като финансов лизинг:
ако наемателят може да анулира лизинговия договор, свързаните с това загуби, които се понасят от наемодателя, се покриват от наемателя;

- √ колебанията в справедливата стойност на остатъчната стойност на актива, които водят до реализирането на печалби или загуби, остават за сметка на наемателя;
- √ наемателят има възможност да продължи лизинговия договор за нов срок за наем, който е значително по-нисък от пазарния наем.

Когато предприятието е **наемодател** по експлоатационен лизингов договор:

- √ Представя в своя счетоводен баланс активите, които са обект на експлоатационен лизинг;
- √ Когато активите – обект на експлоатационен лизинг са амортизируеми активи, амортизации се начисляват в съответствие с амортизационната политика, приета от предприятието по отношение на подобни активи, а амортизации се начисляват в съответствие със СС 4 – Отчитане на амортизациите;
- √ Разходите, включително тези за амортизации, извършени във връзка с генерирането на приходи от лизинг, се признават текущо в отчета за приходите и разходите
- √ Извършените първоначално преки разходи от наемодателя във връзка с договарянето и уреждането на експлоатационния лизинг се отчитат като разходи за текущия период
- √ Приходите от наем (лизинг) по договори за експлоатационен лизинг (с изключение на приходите от извършени услуги, като застраховки, поддръжка, ремонти, охрана, почистване, консумативни разходи и др.) се признават по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, включително когато постъпленията не се получават на тази база, освен ако друга системна база е по-представителна и отразява по-точно времевия модел, по който се извлича ползата от лизинговия актив. Приходите от извършени услуги се признават в съответствие с изискванията на СС 18 – Приходи
- √ Наемодателят признава общата сума на плащанията за стимули като намаление на прихода от наем (лизинга) за целия срок на лизинговия договор на линейна база, освен ако друга системна база е по-представителна и отразява по-точно времевия модел, по който се извлича ползата от лизинговия актив,
- √ Предприятието тества отдадения на експлоатационен лизинг актив за обезценка по правилата на СС 36 – Обезценка на активи
- √ Към момента на сключването на договор за експлоатационен лизинг наемодателят – производител или търговец, не признава печалба от продажба, тъй като договорът не е еквивалентен на продажба.

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

- √ Плащанията по оперативен лизинг (с изключение на разходите за услуги, например за застраховка, поддръжка, охрана, почистване и др.) като разходи в отчета за приходите и разходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, освен ако друга системна база не е представителна за времето, през което потребителят използва изгодите от наетия актив, дори ако плащанията не се извършват на тази база;

- √ Разходи, свързани с допълнителни плащания – например за извършване на ремонти и подобрения, за застраховки и поддръжка на наетия актив и други подобни, включително разходите, свързани със съществувал по-рано лизинг (например разходите по прекратяването, подобренията, преместването на наетото имущество и др.), включително разходите, които ефективно са възстановени чрез споразумението за стимули, се отчитат само от наемателя в съответствие с Общите положения и стандартите, приложими към тези разходи. Разходите за подобрения на наети активи се отчитат като дълготрайни активи. Тези разходи се отчитат отделно от разходите за наем (лизинг);
- √ Извършените разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисиони, такси и др.), се отчитат отделно от наема (лизинга) като разходи за текущия период;

Наемателят признава общата сума от получените стимули като намаление на разходите за наем през целия срок на лизинга на линейна база, освен ако друга системна база не представя разпределението във времето на ползите за наемателя от използването на лизинговия актив."

14.Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.
За ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

15. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС 32 и СС 36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.
Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.
Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв, което се оповестява в приложението. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността. Възстановяване на загуба от обезценка за активите по първо изречение не се допуска, когато загубата от обезценка през предходни периоди е отразена в намаление на резерва от последваща оценка. Възстановяване на загуба от обезценка се допуска само когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такова обстоятелство, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението или като текущ финансов разход, или като намаление на резерва от преоценка, ако той е положителна величина. Сумата, превишаваща създадения резерв, се отчита като текущ финансов разход. Когато за финансовия актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв.

16.Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Д. Станция Монтана ЕООД
ДДД 2012 ЕООД
Биохим Лаб ЕООД

17.Договори за строителство

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет няма сключени дългосрочни договори за строителство

18.Печалба, загуба за отчетния период.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.
Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност.

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

19. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.
Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.
Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими/по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.
Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.
Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.
Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.
Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.
Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.
Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2024 г. е 10%.
Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.
Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната

печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.
Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

20. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.
Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.
Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

21.Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.
Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:
Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.
При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.
При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор .
Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.
Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.
Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

22.Отчет за паричния поток

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.
Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

23. Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :
Нетна печалба и загуба за периода
Салдото на неразпределената печалба както и движенията й за периода.
Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.
Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8
Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците
Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

IV. Други оповестявания

1.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.Условни активи и пасиви

Като условни активи в Д.Д.Д.- ООД се третират възможните активи, възникнали в резултат на минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено единствено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

Като условни пасиви в Д.Д.Д.- ООД се третират:

- ✓ Възможните задължения, произтичащи от минали събития, резултатът от които ще бъде потвърден единствено с настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.
- ✓ Настоящи задължения, произтичащи от минали събития, които не са признати във финансовия отчет или защото не е налице вероятност погасяването им да доведе до изтичане на икономически ползи, или защото сумата на задължението не може да бъде остойностена достатъчно надеждно.
- ✓ Извършените от наемодателя или от наемателя разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период.

3.Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи събития.

Войната Русия – Украйна засяга икономическите субекти в световен мащаб, като тя се отразява по различен начин на пазара.

Дружеството няма пряка експозиция към свързани лица, клиенти и/или доставчици от въвлечените в конфликта страни. Поради тази причина Дружеството не се счита за пряко изложено на рискове, произтичащи от геополитически събития, които биха могли да окажат негативно влияние върху дейността му.

На този етап военният конфликт между Украйна и Русия и свързаните с него санкции към Русия:

- не води до преизчисляване на приблизителни счетоводни оценки и справедливи стойности.
- не води до промяна в класификацията на текущи и нетекущи активи и пасиви.

Към датата на изготвяне на настоящия отчет, не е налице информация за оттегляне на клиенти, във връзка с военния конфликт между Украйна и Русия.

V. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2023 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Показатели	Текуща година	Предходна година	Изменение %
Рентабилност:			
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0.14	0.00	0%
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	1.62	0.02	8000%
Коеф. на рентабилност на пасивите	0.94	0.00	0%
Коеф. на капитализация на активите	0.63	0.03	2000%
Ефективност:			
Коеф. на ефективност на разходите	1.14	1	14%
Коеф. на ефективност на приходите	0.87	1	-13%
Ликвидност:			
Коеф. на обща ликвидност	1.78	1.34	33%
Коеф. на бърза ликвидност	1.49	1.02	46%
Коеф. на незабавна ликвидност	1.49	1.02	46%
Коеф. на абсолютна ликвидност	0.68	0.40	70%
Финансова автономност:			
Коеф. на финансова автономност	0.58	0.18	222%
Коеф. на задлъжнялост	1.72	5.44	-68%

VI. Бележки към финансовия отчет

1. **Дълготрайни нематериални активи – Приложение 1**

2. **Дълготрайни материални активи – Приложение 1**

3. **Дългосрочни финансови активи – Приложение 1**

	31.12.2023	**31.12.2022**
Акции и дялове в предприятия от група	214	1 406
Предоставени заеми на свързани лица	0	0
Други заеми	42	100
Общо	**256**	**1 506**

Дружеството е стартирало и завършило през 2023 г. процедура по преструктуриране - преобразуване чрез вливане на дъщерни дружества на стойност 1 192 хил.лв.

- ДА

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

(хил. лева)

	Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	***Нематериални активи***															
1	Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	175			175			175	95	15		110			110	65
3	Търговска репутация				0			0				0			0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
	Общо за група I:	**175**	**0**	**0**	**175**	**0**	**0**	**175**	**95**	**15**	**0**	**110**	**0**	**0**	**110**	**65**
II.	***Дълготрайни материални активи***															
1	Земи и сгради, в т.ч.:	27	0	0	27	0	0	27	9	1	0	10	0	0	10	17
	- земи				0			0				0			0	0
	- сгради	27			27			27	9	1		10			10	17
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	592	120	3	709			709	422	91	3	510			510	199
3	Съоръжения и др. в т.ч.	270	13	14	269	0	0	269	225	24	13	236	0	0	236	33
	-съоръжения и др.	270	13	14	269			269	225	24	13	236			236	33
	-транспортни средства	0			0			0	0			0			0	0
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
	Общо за група II:	**889**	**133**	**17**	**1 005**	**0**	**0**	**1 005**	**656**	**116**	**16**	**756**	**0**	**0**	**756**	**249**
III.	***Дългосрочни финансови активи***															
1	Акции и дялове в предприятия от група				0			0								0
2	Предоставени заеми на предприятия от група				0			0								0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	1 406		1 192	214			214								214
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени преприятия				0			0								0
5	Дългосрочни инвестиции (вкл. инвестиционни имоти)				0			0				0			0	0
6	Други заеми	100	88	146	42			42								42
7	Изкупени собствени акции				0			0								0
	Общо за група III:	**1 506**	**88**	**1 338**	**256**	**0**	**0**	**256**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**256**
IV.	***Отсрочени данъци***	23	13	15	21			21								21
	Общ сбор (I+II+III+IV)	**2 593**	**234**	**1 370**	**1 457**	**0**	**0**	**1 457**	**751**	**131**	**16**	**866**	**0**	**0**	**866**	**591**

Съставител: \ Антон Драганов Овчаров \

Ръководител: \ Румен Любомиров Стойков \

Дата: 04/06/2024 г.

4 .Материални запаси

	31.12.2023	31.12.2022
Материали в т.ч.	**502**	**532**
Горива	*21*	*12*
Препарати	*461*	*491*
Други материали	*20*	*29*
Стоки	**1**	**1**
Общо	**503**	**533**

5.Вземания

5.1. Търговски вземания

	31.12.2023	31.12.2022
Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.	**1 256**	**751**
Клиенти	*1 240*	*692*
Доставчици по аванси	*16*	*59*
Общо	**1 256**	**751**

5.2. Вземания от предприятия в група

	31.12.2023	31.12.2022
Вземания от свързани лица по търговски сделки	5	-
Вземания от съучастия	-	117
Общо	**5**	**117**

5.3. Други вземания

5.3.1. Други текущи вземания

	31.12.2023	31.12.2022
Нетекущи		
Дългосрочни депозити по наеми	3	20
Текущи		
Вземания по гаранции	16	15
Вземания от трети лица	-	-
Вземания по съдебни спорове	78	36
Други	6	114
Общо	**103**	**185**

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

6. Разходи за бъдещи период

	31.12.2023	31.12.2022
Винетки, гражданска отговорност, застраховки	19	20
Лихви по финансов лизинг	0	0
Общо	**19**	**20**

7. Парични средства

	31.12.2023	31.12.2022
Парични средства в брой	**109**	**67**
Във валута		
В лева	7	67
Парични средства инкасо/ депозитна касета	102	
Парични средства в разплащателни сметки	**1053**	**605**
В разплащателни сметки в лева		
Банка:Раифайзен Банк	204	162
Банка:Токуда Банк	32	102
Банка:Юробанк	14	42
Банка:УникредитБулбанк	388	106
Банка ДСК	415	193
В разплащателни сметки във валута		
Блокирани парични средства	0	0
Парични еквиваленти	0	0
Всичко парични средства:	**1162**	**672**

8. Основен капитал

	Дялове	Обща номинална стойност хил. лв.
31.12.2022	**50 бр.**	**5**
31.12.2023	**50 бр.**	**5**

	31.12.2023	31.12.2022
Основен капитал /регистриран/ по номинал	5	5
Общо	**5**	**5**

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Издадени и напълно платени дялове	*Дялове*	*Основен капитал*
	брой	*BGN' 000*
Салдо на 1 януари 2022година	**50**	**5**
Движение за годината:	-	-
Салдо на 31 декември 2022 година	**50**	**5**
Движение за годината:	-	-
Салдо на 31 декември 2023 година	**50**	**5**

9. Финансов резултат

	31.12.2023	31.12.2022
Печалби от предходни години	2	561
Текуща загуба /печалба	2 164	14
Общо	**2 166**	**575**

10. Задължения

10.1. Търговски задължения към доставчици и свързани лица

	31.12.2023	31.12.2022
Задължения към свързани лица в т.ч.	**62**	**556**
по търговски сделки	*62*	326
по получени заеми		230
Задължения към доставчици	**723**	**336**
Общо	**785**	**892**

10.2. Други задължения

	31.12.2023	31.12.2022
Задължения към трети лица	0	19
Общо	**0**	**19**

10.3. Задължения за данъци

	31.12.2023	31.12.2022
Корпоративен данък	164	0
ДДС за внасяне	48	82
Данък върху доходите на физ. лица		0
Други данъци	10	14
Общо	**222**	**96**

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

10.4. Задължения към персонала и осигурителни задължения

	31.12.2023	31.12.2022
Възнаграждения	264	295
Социални осигуровки и надбавки	94	94
Начисления за неизползвани отпуски	100	89
Общо	**458**	**478**

10.5. Задължения за заеми и финансов лизинг

	31.12.2023	31.12.2022
Нетекущи пасиви - задължения		
Дългосрочна част на получен банков заем	604	1559
Задължения по финансов лизинг		0
Общо нетекущи пасиви	***604***	***1559***
Текущи пасиви - задължения		
Краткосрочна част на получен банков заем	234	435
Задължения по финансов лизинг		
Други текущи задължения по заеми		
Общо текущи пасиви	***234***	***435***
Общо задължения за заеми и финансов лизинг	**838**	**1994**

11. Свързани лица

11.1. Задължения към свързани лица и предприятия от група

Свързано лице	**Вид на**	**31.12.2023**
Д. Станция Монтана ЕООД	Услуги/заем	-
ДДД 2012 ЕООД	Стоки	-
БИОХИМ ЛАБ ЕООД	Услуги	62
Общо задължения към свързани лица от група		**62**

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Свързано лице	**Вид на сделката**	**31.12.2022**
Д. Станция В Търново ЕООД	Услуги/заем	16
Д. Станция Видин ЕООД	Услуги/заем	6
Д. Станция Добрич ЕООД	Услуги/заем	53
Д. Станция Монтана ЕООД	Услуги/заем	6
Д. Станция Ловеч ЕООД	Услуги/заем	110
Д. Станция Габрово ЕООД	Услуги/заем	35
Д. Станция Русе ЕООД	Услуги/заем	55
Дезина ЕООД	Услуги/заем	25
ДДД 2012 ЕООД	Стоки	177
Маус Груп – Николай Иванов	Услуги/заем	
ДДД КЮСТЕНДИЛ ЕООД	Услуги/заем	1
БИОХИМ ЛАБ ЕООД	Услуги/заем	72
ДДД – 2 ООД	Услуги/заем	0
Общо задължения към свързани лица от група		**556**

11.2. Вземания от свързани лица и предприятия от група

Свързано лице	**Вид на сделката**	**31.12.2023**
Д. Станция Монтана ЕООД	Услуга/дивидент/заеми	1
ДДД 2012 ЕООД	Услуга/дивидент/заеми	1
Биохим Лаб ЕООД	Услуга/дивидент/заеми	3
Общо вземания от свързани лица		**5**

Свързано лице	**Вид на сделката**	**31.12.2022**
Д. Станция В Търново ЕООД	Услуга/дивидент/заеми	-
ДДД – 2 ООД	Услуга/дивидент/заеми	
Д. Станция Видин ЕООД	Услуга/дивидент/заеми	
Д. Станция Добрич ЕООД	Услуга/дивидент/заеми	18
Д. Станция Монтана ЕООД	Услуга/дивидент/заеми	
Д. Станция Ловеч ЕООД	Услуга/дивидент/заеми	
Д. Станция Габрово ЕООД	Услуга/дивидент/заеми	51
Д. Станция Русе ЕООД	Услуга/дивидент/заеми	
Дезина ЕООД	Услуга/дивидент/заеми	30
ДДД 2012 ЕООД	Услуга/дивидент/заеми	18
Биохим Лаб ЕООД	Услуга/дивидент/заеми	
ДДД Кюстендил ЕООД	Услуга/дивидент/заеми	
Общо вземания от свързани лица		**117**

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

12. Разходи за основна дейност

Категория разходи	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Разходи за материали	2002	1441
Разходи за външни услуги	5343	4660
Разходи за амортизации	131	122
Разходи за персонал	4859	4258
Други оперативни разходи	642	476
Балансова стойност на продадени активи	558	472
Общо	**13 535**	**11 429**

12.1. Разходи за материали

	31.12.2023	**31.12.2022**
Гориво	385	419
Вложени материали в извършване на услуги	1218	678
Други	399	344
Общо	**2 002**	**1 441**

12.2. Разходи за външни услуги

	31.12.2023	**31.12.2022**
Наем	1 505	1 250
Транспортни услуги	12	14
ФСО и одит	7	6
Куриерски услуги	41	49
Застраховки	120	136
Консултантски услуги	9	132
Подизпълнители	3 304	2 762
Разходи за поддръжка	172	160
Разходи за реклама	60	27
Правни и нотариални услуги	8	23
Телекмуникации	81	76
Други разходи	24	25
Общо	**5 343**	**4 660**

12.3. Други разходи

	31.12.2023	**31.12.2022**
Командировки	18	54
Представителни разходи	45	31
Разходи за данъци и такси	18	45
Разходи за дарения	9	9
Разходи за отписване на вземания	0	37
Ваучери за храна	320	205
ДДС лично ползване на активи	34	71
Други разходи	198	24
Общо	**642**	**476**

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

12.4. Разходи за персонала

	31.12.2023	31.12.2022
Разходи за възнаграждения	4 299	3 714
Разходи за социално и здравно осигуряване	560	544
Общо	**4 859**	**4 258**

12.5. Балансова стойност на продадени активи

	31.12.2023	31.12.2022
Материали	558	472
Стоки	-	-
ДМА	-	-
Общо	**558**	**472**

13. Финансови разходи

	31.12.2023	31.12.2022
Лихви	99	53
Отрицателни валутни разлики	-	-
Банкови такси и комисионни	27	36
Разходи по операции с инвестиции	-	-
Общо финансови разходи	***126***	***89***

14. Приходи от основна дейност

14.1. Нетни приходи от продажби

	31.12.2023	31.12.2022
Продажба на услуги	14 464	10 486
Продажба на стоки	1 026	773
Общо	**15 490**	**11 259**

14.2. Други приходи

	31.12.2023	31.12.2022
Приход от продажба на ДМА	-	-
Излишъци	5	7
Отписани задължения	52	59
Обезщетения по застрахователни събития	1	1
Други приходи	38	51
Общо	**96**	**118**

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

14.3. Приходи от съучастия от предприятия в група

	31.12.2023	31.12.2022
Приход от съучастие	434	125
Общо	**434**	**125**

14.4. Финансови приходи

	31.12.2023	31.12.2022
Приходи от лихви- предприятия от група	-	7
Положителни курсови разлики	-	1
Приходи от лихви		13
Общо финансови приходи	**-**	***21***